

Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Ballerumvej 279
7700 Thisted

CVR-nr. 34609888

Årsrapport for 2016

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2017

Allan Hoxer Sunesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Murerfirmaet Allan Hoxer ApS Ballerumvej 279 7700 Thisted
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Allan Hoxer Sunesen
Tilknyttede virksomheder	AHS Invest ApS Ballerumvej 279 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Poul Fuglsang, revisor CMA
Advokat	Jan Poulsen Aagade 8 9620 Aalestrup
Pengeinstitut	Nordea Prinsensgade 15 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af murerarbejde, herunder nybyggeri, ombygninger, reparationsarbejder og lignende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 1.974.802, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 5.458.959, og en egenkapital på kr. 3.053.894.

Årets resultat er tilfredsstillende, og der har været positiv udvikling i både aktivitet og indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Murerfirmaet Allan Hoxer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 29. maj 2017

Direktion

Allan Hoxer Sunesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murerfirmaet Allan Hoxer ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Thisted, den 29. maj 2017

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Murerfirmaet Allan Hoxer ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	4 - 15 år	0-50%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, købsrabatter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender omfatter depositum vedrørende husleje.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.791.961	2.037.541
Personaleomkostninger	1	-3.010.970	-1.723.321
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-168.152</u>	<u>-131.864</u>
Driftsresultat		2.612.839	182.356
Andre finansielle indtægter		3.957	662
Finansielle omkostninger		<u>-83.082</u>	<u>-51.545</u>
Resultat før skat		2.533.714	131.473
Skat af årets resultat	3	<u>-558.912</u>	<u>-31.145</u>
Årets resultat		1.974.802	100.328
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	50.600
Overført resultat		<u>1.474.802</u>	<u>49.728</u>
Resultatdisponering		1.974.802	100.328

Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		2.356.004	1.431.263
Materielle anlægsaktiver		2.356.004	1.431.263
Andre tilgodehavender		45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver		45.000	45.000
Anlægsaktiver		2.401.004	1.476.263
Råvarer og hjælpematerialer		76.964	71.999
Varebeholdninger		76.964	71.999
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.667.382	1.072.681
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	113.475
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.495	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	51.835
Andre tilgodehavender		198.883	0
Periodeafgrænsningsposter		113.953	73.715
Tilgodehavender		1.993.713	1.311.706
Likvide beholdninger		987.278	134.184
Omsætningsaktiver		3.057.955	1.517.889
Aktiver		5.458.959	2.994.152

Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat	4	2.473.894	999.092
Udbytte for regnskabsåret	5	500.000	50.600
Egenkapital		3.053.894	1.129.692
Hensættelser til udskudt skat		184.217	106.709
Hensatte forpligtelser		184.217	106.709
Leasingforpligtelser		666.809	582.194
Langfristede gældsforpligtelser	6	666.809	582.194
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		242.938	160.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser		299.974	716.809
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		954.511	288.104
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		56.616	9.749
Kortfristede gældsforpligtelser		1.554.039	1.175.557
Gældsforpligtelser		2.220.848	1.757.751
Passiver		5.458.959	2.994.152
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Noter

	2016	2015	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	2.632.218	1.475.061	
Pensioner	299.739	181.545	
Andre omkostninger til social sikring	79.013	66.715	
	<u>3.010.970</u>	<u>1.723.321</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>5</u>	
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	258.894	142.697	
Fortjeneste/tab produktionsanlæg og maskiner	-90.742	-10.833	
	<u>168.152</u>	<u>131.864</u>	
3. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	481.404	165	
Regulering hensættelse til udskudt skat	77.508	30.980	
	<u>558.912</u>	<u>31.145</u>	
4. Overført resultat			
Saldo primo	999.092	949.364	
Årets tilgang	1.474.802	49.728	
Saldo ultimo	<u>2.473.894</u>	<u>999.092</u>	
5. Udbytte for regnskabsåret			
Primo	50.600	49.900	
Årets tilgang	500.000	50.600	
Årets afgang	-50.600	-49.900	
	<u>500.000</u>	<u>50.600</u>	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	666.809	242.938	0
	<u>666.809</u>	<u>242.938</u>	<u>0</u>

7. Eventualforpligtelser

Garantistillelser overfor kunder gennem pengeinstitut og forsikringselskab udgør 1.356 tkr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for AHS Invest ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Noter

2016

2015

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for leasingforpligtelser, 910 tkr er der ejendomret til leasingselskabet vedrørende de leasede aktiver, der har en regnskabsmæssig værdi på balancedagen på 1.210 tkr.

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 750 tkr. samt udstedt løsørejerpantebreve på ialt nominelt 75 tkr. Pantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg	1.667 tkr.
Varebeholdninger	77 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner	1.146 tkr.

Likvide beholdninger 25 tkr. er deponeret til sikkerhed for garantiforpligtelser vedrørende byggeprojekter.

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 180 tkr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.